COMO SERVIZI URBANI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIULINI 15 - 22100 COMO (CO)
Codice Fiscale	02323170130
Numero Rea	CO 000000254975
P.I.	02323170130
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	25.780	6.720
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.849	23.346
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	749
7) altre	874.005	738.173
Totale immobilizzazioni immateriali	928.634	768.988
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.628.522	1.701.093
2) impianti e macchinario	918.989	1.045.529
3) attrezzature industriali e commerciali	69.157	50.700
4) altri beni	131.602	142.551
Totale immobilizzazioni materiali	2.748.270	2.939.873
Totale immobilizzazioni (B)	3.676.904	3.708.861
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.855	8.866
Totale rimanenze	8.855	8.866
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.814	253.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.519	33.548
Totale crediti verso clienti	205.333	287.544
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.665	148.742
Totale crediti verso controllanti	488.665	148.742
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.810	567.732
Totale crediti tributari	144.810	567.732
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.657	134.721
Totale crediti verso altri	78.657	134.721
Totale crediti	917.465	1.138.739
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.360.306	2.691.797
3) danaro e valori in cassa	59.445	50.121
Totale disponibilità liquide	3.419.751	2.741.918
Totale attivo circolante (C)	4.346.071	3.889.523
D) Ratei e risconti	169.348	182.524
Totale attivo	8.192.323	7.780.908
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	733.642	733.642
IV - Riserva legale	23.614	23.614

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	342.618	317.861
Totale altre riserve	342.618	317.861
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.845	24.754
Totale patrimonio netto	1.238.719	1.199.871
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.039.916	1.286.560
Totale fondi per rischi ed oneri	2.039.916	1.286.560
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	732.327	651.640
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.837	186.684
esigibili oltre l'esercizio successivo	218.998	408.835
Totale debiti verso banche	408.835	595.519
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.428	143.119
Totale acconti	39.428	143.119
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	810.805	1.196.662
Totale debiti verso fornitori	810.805	1.196.662
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.365.299	2.012.215
Totale debiti verso controllanti	2.365.299	2.012.215
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.916	291.388
Totale debiti tributari	175.916	291.388
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.411	139.657
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.411	139.657
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.667	264.111
Totale altri debiti	241.667	264.111
Totale debiti	4.181.361	4.642.671
E) Ratei e risconti	0	166
Totale passivo	8.192.323	7.780.908

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.612.809	7.138.152
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(372)
5) altri ricavi e proventi		
altri	415.618	629.529
Totale altri ricavi e proventi	415.618	629.529
Totale valore della produzione	8.028.427	7.767.309
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	203.217	251.750
7) per servizi	1.479.597	1.797.503
8) per godimento di beni di terzi	2.442.956	2.044.270
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.349.087	1.216.503
b) oneri sociali	412.634	393.901
c) trattamento di fine rapporto	85.102	74.088
e) altri costi	0	350
Totale costi per il personale	1.846.823	1.684.842
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	119.607	84.632
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	349.022	284.060
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.457	2.620
Totale ammortamenti e svalutazioni	486.086	371.312
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12	0
13) altri accantonamenti	1.000.766	1.049.403
14) oneri diversi di gestione	149.303	293.608
Totale costi della produzione	7.608.760	7.492.688
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	419.667	274.621
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	744
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.161	12.030
Totale proventi diversi dai precedenti	5.161	12.030
Totale altri proventi finanziari	5.161	12.774
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.457	18.119
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.457	18.119
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.296)	(5.345)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	412.371	269.276
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	373.526	244.522
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	373.526	244.522
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.845	24.754

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	38.845	24.754
Imposte sul reddito	373.526	244.522
Interessi passivi/(attivi)	7.296	5.345
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	419.667	274.621
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.085.980	1.123.491
Ammortamenti delle immobilizzazioni	468.629	368.692
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.554.609	1.492.183
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.974.276	1.766.804
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11	372
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	82.211	20.279
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(385.857)	(66.402)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.176	(174.371)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(166)	(176)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(290.625)	(220.298)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.683.651	1.546.506
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.296)	(5.345)
(Imposte sul reddito pagate)	(244.381)	(328.925)
(Utilizzo dei fondi)	(251.937)	(331.516)
Altri incassi/(pagamenti)	121.149	139.873
Totale altre rettifiche	(382.465)	(525.913)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.301.186	1.020.593
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(164.750)	(812.995)
Disinvestimenti	7.331	525
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(279.253)	(68.039)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	555.198
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(436.672)	(325.311)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.153	2.991
(Rimborso finanziamenti)	(189.837)	(186.684)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	-
(Rimborso di capitale)	-	(145.272)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	33.700
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(186.681)	(295.265)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	677.833	400.017

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.691.797	2.293.685
Danaro e valori in cassa	50.121	48.216
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.741.918	2.341.901
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.360.306	2.691.797
Danaro e valori in cassa	59.445	50.121
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.419.751	2.741.918

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La Società opera nei seguenti settori

Gestione parcheggi:
Autosilo comunale di Via Auguadri
Autosilo Val Mulini
Aree attrezzate con parcometri nel Comune di Como
Inoltre CSU gestisce alcuni parcheggi per Enti e organismi privati

Gestione impianti sportivi:
Centro Sportivo di Casate
Centro Sportivo di Sagnino.
Piscina Sinigaglia

Gestione aree portuali:
Porto di Marina
Porto di Sant'Agostino
Porto di Tavernola
Molo di San Giorgio
Approdo di Villa Olmo
Ampliamento Porto di Marina

Gestione del servizio delle lampade votive

Infine CSU è proprietaria di un immobile locato sito di Via Italia Libera, 18 Como

CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.
Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:
- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CEE. I dati della nota integrativa sono espressi in centesimi di euro, in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).
In particolare:
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
Si precisa inoltre che:
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile, ed è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.
Il D.L. n. 139/2015 ha modificato gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, intervenendo sugli artt. 2424 e 2424 C.C. Fra le modifiche apportate al conto economico assume particolare rilevanza l'eliminazione della sezione straordinaria. Tale modifica, in vigore dal bilancio 2016, impone di riclassificare le poste straordinarie nell'ambito degli altri elementi di costo e ricavo. Nel bilancio di CSU non ci sono poste straordinarie da riclassificare.

In data 08 Settembre 2016 il Comune di Como e la CSU hanno sottoscritto i disciplinari tecnico economici di affidamento dei servizi.

GESTIONE AUTOSILI E AREE ATTREZZATE PER LA SOSTA

Il Comune di Como con il disciplinare sottoscritto in data 08 Settembre 201 ha affidato a CSU la gestione degli Autosili di Via Auguadri e Val Mulini, la gestione delle aree attrezzate

per la sosta regolamentate con parcometro, la gestione delle aree attrezzate per la sosta delle biciclette, la gestione delle aree attrezzate per la sosta dei camper, la gestione dei sistemi a messaggio variabile di guida ai parcheggi.
L'affidamento è finalizzato a garantire la fruibilità dei parcheggi, l'erogazione continua e regolare dei servizi secondo gli orari pubblicati e diffusi, l'applicazione delle tariffe approvate e pubblicate, e l'adozione di piani di sviluppo volti al continuo miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia della produzione ed erogazione dei servizi stessi.
Le disposizioni del disciplinare decorrono dalla data della sottoscrizione con scadenza 1 luglio 2018, fatto salvo il rinnovo nell'ambito dell'Accordo quadro stipulato in data 23 Dicembre 2015 fino al 31 Dicembre 2025.
La Società deve corrispondere il canone annuo di € 3.033.385,00 + IVA. L'eventuale utile di esercizio dovrà essere destinato per interventi per migliorare la mobilità urbana.

GESTIONE CENTRI SPORTIVI

Il Comune di Como con il disciplinare sottoscritto in data 08 Settembre 2016, ha affidato a CSU la gestione dei Centri Sportivi "Caduti di Nassiria", "Centro Sportivo di Casate" e della "Piscina Comunale G. Sinigaglia". La gestione ha l'obiettivo di espletare i servizi e le attività affidate con la massima diligenza e secondo criteri di economicità ed efficienza, al fine di garantire l'assoluta continuità degli stessi ed un elevato standard qualitativo, applicando le tariffe approvate e pubblicate. La disposizioni del disciplinare decorrono dalla data della sottoscrizione con scadenza 1 luglio 2018 fatto salvo il rinnovo nell'ambito dell'Accordo quadro stipulato in data 23 Dicembre 2015 fino al 31 Dicembre 2025.
Il Comune si obbliga a remunerare la Società per un importo annuo di €1.000.000,00 oltre Iva ad integrazione della tariffa dell'utenza per obblighi di servizio pubblico.

GESTIONE AREE PORTUALI

Il Comune di Como con il disciplinare sottoscritto in data 08 Settembre 2016 ha affidato a CSU la gestione delle strutture portuali nel Comune di Como La gestione è finalizzata a garantire la fruibilità degli ormeggi, l'erogazione continua e regolare dei servizi secondo gli orari pubblicati e diffusi, l'applicazione delle tariffe approvate e pubblicate, e l'adozione di piani di sviluppo volti al continuo miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia della produzione ed erogazione dei servizi stessi.
La disposizioni del disciplinare decorrono dalla data della sottoscrizione con scadenza 1 luglio 2018 fatto salvo il rinnovo nell'ambito dell'Accordo quadro stipulato in data 23 Dicembre 2015 fino al 31 Dicembre 2025.
La Società è obbligata al reimpiego delle somme introitate, dedotte le spese di gestione, per l'esecuzione di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, e di miglioramento e addizione alle attuali strutture.

GESTIONE DEL SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA CIMITERIALE

Il Comune di Como con il disciplinare sottoscritto ha affidato a CSU la gestione del servizio di illuminazione votiva cimiteriale esistente nei nove cimiteri comunali. Circa 13.000 utenti).
La disposizioni del disciplinare decorrono dalla data della sottoscrizione e scadranno il 1 luglio 2018 fatto salvo il rinnovo nell'ambito dell'Accordo quadro stipulato in data 23 Dicembre 2015 fino al 31 Dicembre 2025.
La Società deve corrispondere il canone annuo di € 100.000,00 + IVA.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'anticipazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto dell'art. 2427 C.C., il commento delle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016, compongono l'attivo dello stato patrimoniale
.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO
Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano a € 928.633,94

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.
Fra le immobilizzazioni immateriali sono compresi:

I costi di impianto e ampliamento € 25.779,76
Le spese di impianto informatico della Sede ammontano a € 4.655,97. Sono ammortizzate in base all'aliquota del 25%.
Le spese per la stipula del contratto con il Comune di Cernobbio ammontano a € 809,07. Sono ammortizzate in base alla durata del contratto (anni 3,5).
Le spese di registrazione dei contratti stipulati con il Comune di Como ammontano a € 20.314,72 e sono ammortizzate in anni tre.
Sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale.
Fino a quando l'ammortamento non è completato, la distribuzione di eventuali dividendi è possibile solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati

I diritti per i brevetti industriali, utilizzo e opere dell'ingegno € 28.849,03
Le spese per l'utilizzo dei software ammontano a € 28.849,03. Sono ammortizzate al 20%.

Altre immobilizzazioni immateriali € 874.005,15
Sono rappresentate dalle spese di manutenzione straordinaria effettuate da CSU srl sui beni di terzi (Comune di Como). In data 23 Dicembre 2015 il Comune di Como ha stipulato con CSU srl un accordo quadro per l'affidamento dei servizi pubblici locali di autosili, aree attrezzate per la sosta, porti, centri sportivi e lampade votive.
Si comunica che la Società ha ritenuto opportuno procedere agli ammortamenti con il criterio utilizzato negli esercizi precedenti e quindi in base alla durata residua dei contratti di affidamento con il Comune di Como. La durata dell'accordo quadro è ora stabilita fino al 31.12.2025
Gli importi sotto indicati sono i valori di bilancio:

I lavori di riqualificazione di Piazza Volta (valore residuo € 5.321,07) vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10)

I lavori di riqualificazione di Piazza Verdi (valore residuo € 8.222,31) vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10)

I lavori di riqualificazione della area "ex Ippocastano" (valore residuo € 38.674,62) vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10)

Le spese relative all'area camper di Tavernola (valore residuo € 29.362,59) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10).

Le spese di impermeabilizzazione dell'Autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 3.121,22) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10)

Gli interventi straordinari sugli ascensori dell'Autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 817,60) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10)

Gli interventi straordinari per il rifacimento dei quadri elettrici ascensori dell'Autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 2.479,14) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di como (anni 10)

Lavori di riorganizzazione uffici cassa; rifacimento dei bagni (secondo lotto) dell'autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 28.749,60) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 10)

Lavori di adeguamento prevenzione antincendio autosilo Val Mulini (valore residuo € 121.642,47) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10)

Le spese di manutenzione straordinaria del Centro Sportivo di Casate (valore residuo € 116.008,70) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10). Nell'anno 2016 è stato realizzato lo smontaggio della pedana e predisposizione della nuova € 26.400,00.

Le spese relative all'ampliamento del Porto Marina (valore residuo € 356.665,21) ammortizzate sulla durata del contratto del contratto con il Comune di Como (anni 10)

Le spese relative alla realizzazione di una manutenzione straordinaria del pontile del "Porto Marina 1" (valore residuo € 125.914,42) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10).

Le spese relative alla gestione delle lampade votive (valore residuo € 37.026,20) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 10). Nel 2016 sono stati eseguiti i primi interventi per l'adeguamento degli impianti elettrici € 37.941,00.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	-	749	-	749
Valore di bilancio	6.720	23.346	749	738.173	768.988
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	32.440	14.610	-	232.951	280.001
Ammortamento dell'esercizio	13.380	9.107	-	97.119	119.606
Altre variazioni	-	-	(749)	-	(749)
Totale variazioni	19.060	5.503	(749)	135.832	159.646
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	25.780	28.849	0	874.005	928.634

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, per complessivi euro 2.748.269,70.
Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi .
Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte al 50%.
Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.
I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Immobili	3%
Macchinari ed attrezz.	15%
Impianti termotecnici	10%
Impianti elettrici	20%
Attrezzatura varia	12%
Attrezzatura varia	15%
Autoveicoli	25%

Costruzioni leggere	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredamento	12%
Computer	20%
Impianti televisivi e di allarme	30%
Impianti audio	25%
Impianti generici mostra	8%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario. Si segnala che nell'anno 2014 si è proceduto alla svalutazione dell'immobile di Via Italia Libera che ha subito una notevole diminuzione di valore di mercato. Il nuovo valore era stato determinato in euro 1.669.950,00, in quanto si è proceduto ad effettuare una svalutazione del valore netto contabile di € 288.738.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a € 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione per un importo di € 9.858,52.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di € 191.603,35 essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.
Gli investimenti hanno riguardato principalmente:
l'acquisto di beni materiali per un totale di € 164.750,16

Installazione di totem interattivo all'ingresso dell'autosilo di Via Auguadri per la comunicazione e diffusione di messaggi istituzionali della Società e sarà anche disponibile per l'Amministrazione comunale così pure per altri Enti eventualmente interessati (es. Navigazione Laghi per orari etc)	€ 9.621,00
Automezzi	€ 9.846,12
Sistema indirizzamento parcheggi	€ 72.000,00
Beni inf. a € 516,00	€9.858,52
Beni materiali vari	€63.424,52

I disinvestimenti (€29.355,00) hanno interessato la voce macchinari Via Auguadri (eliminazione di un cespite per € 8.751,00) ; macchinari parcometri € - 2.500,00 vendita parcometro ; macchinari sede (€ -5653 eliminazione vecchi condizionatori) , automezzi con la demolizione di € 10.431,62; varie macchine ufficio non più utilizzabili € 2.020,00)
Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.
Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Valore di bilancio	1.701.093	1.045.529	50.700	142.551	2.939.873
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	88.533	41.093	35.124	164.750
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.331	-	-	7.331
Ammortamento dell'esercizio	72.571	207.905	22.635	45.910	349.021
Altre variazioni	-	163	-	(163)	-
Totale variazioni	(72.571)	(126.540)	18.458	(10.949)	(191.602)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	1.628.522	918.989	69.157	131.602	2.748.270

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa sotto la lettera C le seguenti voci della sezione attivo dello Stato patrimoniale:
Voce I - Rimanenze
Voce II - Crediti
Voce IV - Disponibilità liquide

L'ammontare dell'attivo circolante al 31.12.2016 è di 4.346.071,00 e rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento di € 456.548,00
Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli e i criteri di valutazione, movimentazione relativi a ciascuna voci
.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.866	(11)	8.855
Totale rimanenze	8.866	(11)	8.855

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 la voce dell'attivo C.II Crediti accoglie le seguenti sotto-voci

1) clienti
4) controllanti
5-bis) crediti tributari
5 quater) altri

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.
I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Non esistono crediti in valuta.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione.
I crediti oltre 12 mesi sono di importo irrilevante, pertanto non si è proceduto all' applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Voce C.II.1) € 205.333,44

CREDITI VERSO CLIENTI (€ 308.258,06)

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla somma tra tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

CREDITI VESO CLIENTI	€ 265.363,16
FATTURE DA EMETTERE	€ 30.375,92

Si riferiscono a crediti per fatture da incassare per l'utilizzo della pista dello stadio del ghiaccio del Centro Sportivo di Casate, per l'utilizzo della piscina Conelli-Mondini e Sinigaglia, per l'utilizzo del Centro Sportivo di Sagnino, ad introiti per occupazione di parcheggi autosilo Val Mulini, per corrispettivo relativo ai distributori automatici presso piscina Sinigaglia - Centro Sportivo di Sagnino - Autosilo Via Auguadri.

I CREDITI IN CONTENZIOSO (€ 12.518,98)

Sono rappresentati da crediti verso:

Cliente cod. 3908	€ 9.691,84
Cliente cod. 3820	€ 2.827,14

La voce "Crediti clienti (€ 205.333,44) risulta dalla differenza tra i crediti commerciali e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	€ 308.258,06
- Fondo svalutaz. Crediti	€ 102.924,62

Il saldo del fondo svalutazione comprende:

Fondo rischi ex art. 106 Tuir fiscalmente riconosciuto	€ 3.986,39
Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente	€ 98.938,23

Il fondo fiscalmente riconosciuto, esistente all'1 gennaio 2016 (€ 2.619,91) è stato utilizzato a seguito dell'imputazione di crediti inesigibili dovuta a fallimenti e concordati preventivi di alcuni clienti e ricostituito a fine esercizio per l'importo di € 3.986,39

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
Saldo al 01.01.2016	€88.087,61	
Utilizzo per perdite su crediti	€11.046,75	
Perdite su crediti	€8.426,84	
Accantonamento del 2015 (nel limite del 5%)	€3.986,39	
Accantonamento civilistico	€13.470,53	
SALDO FISCALE	€3.986,39	
SALDO CIVILISTICO	€98.938,23	
SALDO 31.12.2016		€102.924,62

La voce C II 4) "Crediti verso controllanti" esigibili (€ 488.664,56) entro l'esercizio successivo comprende :

Il credito per disavanzo della Mostra "Impressionisti" come da contratto	€ 24.914,36
il credito per il disavanzo della Mostra "Rubens e i fiamminghi"	€ 45.411,38
il credito per il disavanzo della Mostra "Boldini e la belle epoque"	€64.531,29
il credito per spese di manutenzione cimiteri anno 2014 di competenza del Comune di Como	€1.316,06
il credito per spese di manutenzione cimiteri anno 2015 di competenza del Comune di Como	€1.092,17
Il credito per spese di manutenzione cimiteri anno 2016 di competenza del Comune di Como	€538,47
il credito per evento Expo 2015	€ 11.476,58
Spese condominiali Via Italia Libera	€ 1.224,93
Canone Via Italia Libera IV trim. 2016	€23.951,67
Corrispettivo per Centri Sportivi riferito all'anno 2016	€ 314.207,65

La voce C II 5 bis "Crediti tributari " esigibili entro l`esercizio successivo comprende:

Erario c/Iva : il credito relativo alla liquidazione del mese di dicembre 2016	€ 144.809,59

Si segnala che gli acconti Ires /Irap che l'anno scorso erano esposti in questa voce, sono stati portati in diminuzione del debito e sono pari a € 239.741,61.

La voce C.II.5 quater "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti: (€ 78.656,54)

crediti per depositi cauzionali gestione centri sportivi e parcometri per contratti fornitura energia elettrica, acqua e gas	€ 7.130,26
crediti per premi polizze assicurative 2017 anticipati nel 2016, interessi attivi maturati su c/c bancari e postali relativi all'anno 2016 accreditati nel 2017, deposito cauzionale v/ Comune di Como	€ 43.658,95
fornitori c/anticipi (acconti a fornitori, note informative)	€ 9.907,40
crediti per tessere parcometri vendute dalle rivendite	€ 355,20
Credito Quas	€ 1.218,00
Crediti vari v/ist. ass. per risarcimento danni (€ 7.000,00); crediti v /Asf (90,61); fornitori c/anticipi (€ 8.729,98); crediti v/dip. (566,14)	€ 16.386,73

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	287.544	(82.211)	205.333	192.814	12.519
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	148.742	339.923	488.665	488.665	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	567.732	(422.922)	144.810	144.810	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	134.721	(56.064)	78.657	78.657	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.138.739	(221.274)	917.465	904.946	12.519

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si segnala che i clienti sono tutti residenti in Italia

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO
I crediti verso banche e verso l'amministrazione postale per i conti correnti esistenti sono iscritti in bilancio in base al valore presumibile di realizzazione.
Sono passati da € 2.691.796,65 a € 3.360.306,25 così suddivisi:

- Depositi bancari

VOCE	IMPORTO
Banche c/c	€1.988.926,83
Banca c/incassi	€ 130.506,75
TOTALE DEPOSITI BANCARI	€ 2.119.433,58

Alla voce banca c/incassi sono contabilizzati i versamenti in banca effettuati tramite l'Istituto di Vigilanza, ma non ancora accreditati sui conti correnti alla data del 31.12.2016.

- Depositi postali

C/c postali	€ 1.240.872,67	
TOTALE DEPOSITI POSTALI		€ 1.240.872,67
TOTALE GENERALE		€ 3.360.306,25

Denaro e valori in cassa:

Il denaro in cassa ed in dotazione ai dipendenti per fondi cassa di moneta è valutato al valore nominale.

VOCE	IMPORTO
Cassa sede minute spese	€ 816,56
Fondo cassieri autosili	€ 7.927.19
Cassa CSC min. spese	€ 141,29
Fondo cassa CSC	€ 9.200,00
F.do cassa Autom. Autosilo Via Auguadri	€ 14.934,75
F.do cassa Autom. Autosilo Val Mulini	€ 2.660,00
Cassa report Parcometri	€ 16.900,95
Fondo cassa Autom. Area camper Tavernola	€ 735,00
Cassa minute spese Sinigaglia	€ 51,12
Cassa incassi Centro Sportivo Sagnino	€ 280,00
Cassa minute spese Centro Sportivo Sagnino	€ 382,86
Cassa buoni lavoro	€ 1.660,00
Cassa report	€ 3.754,95
TOTALE	€ 59.444,67

Alla voce cassa buoni lavoro sono contabilizzati i voucher buoni lavoro acquistati e non ancora erogati.
Alla voce cassa report sono stati contabilizzati gli incassi delle casse automatiche degli autosili di Via Auguadri e della Val Mulini, dei parcheggi non ancora prelevati alla data del 31.12.2016.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.691.797	668.509	3.360.306
Denaro e altri valori in cassa	50.121	9.324	59.445
Totale disponibilità liquide	2.741.918	677.833	3.419.751

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi pertinenti.

La voce ratei e risconti attivi comprende: € 169.347,65

a) Ratei attivi	**€ 84,25**

Canoni lampade votive anno 2016 incassati nel 2017	€ 84,25

b) Risconti attivi	**€ 9.229,48**

Rappresentano la quota parte di costi sostenuti nel 2016 di competenza del 2017

Spese telefoniche	€ 877,39
Canoni manutenzione	€ 1.948,30
Spese condom. Via Italia Libera	€ 908,24
Polizze assicurative	€ 2.052,01
Quota di abbonamento a quotidiani	€ 219,14
Tassa circolazione automezzi	€ 202,94
Quota noleggio di impianti e macch.	€ 2.179,07
Quota fitti passivi	€ 842,39

c) Risconti attivi pluriennali Autosilo	**€ 1.351,09**
Canoni manutenzione	€ 1.351,09

d) Risconti attivi pluriennali parcometri	**€ 156.688,80**

Costo Comune Como per area camper Tavernola € 173.850,00 Nel 2015 il Comune ha addebitato a CSU il canone anticipato di € 183.000,00 per l'affidamento dell'area camper. Nell'esercizio 2016 è stata imputata la quota di € 17.385,00, ed è stata riscontata la quota del canone di € 156.465,00	
Polizze assicurative	€ 223,80

e) Risconti attivi pluriennali Aree Portuali	**€ 1.600,04**

Polizze assicurative	€ 1.600,04

f) Risconti attivi pluriennali Centri Sportivi	**€ 393,99**

Polizze assicurative	€ 119,71
Canoni manutenzione	€ 274,28

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. il commento delle voci che compongono il Patrimonio netto e il passivo dello Stato patrimoniale

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserve di rivalutazione	733.642	-		733.642
Riserva legale	23.614	-		23.614
Altre riserve				
Riserva straordinaria	317.861	24.756		342.618
Totale altre riserve	317.861	24.756		342.618
Utile (perdita) dell'esercizio	24.754	(24.754)	38.845	38.845
Totale patrimonio netto	1.199.871	2	38.845	1.238.719

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserve di rivalutazione	733.642	A B C
Riserva legale	23.614	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	342.618	A B C
Totale altre riserve	342.618	
Totale	1.199.873	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

B3 ALTRI FONDI

Ammontano a € 2.039.915,96 e sono così rappresentati:

1) FONDO MANUTENZIONI CICLICHE GESTIONE PORTI
I fondi sono stati accantonati in ottemperanza a quanto prescritto dal contratto di affidamento della gestione delle strutture portuali stipulato tra il Comune di Como e Como Serivzi Urbani spa. Infatti la società ha l'obbligo contrattuale di accantonare in un apposito fondo una somma pro-quota annua per manutenzioni cicliche (€ 48.473,00) (calcolata con il medesimo criterio adottato gli anni precedenti).

ANNO 2012

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
€ 31.366,80	0	0	€ 31.366,80

ANNO 2013

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
€ 48.473.00	0	0	€ 48.473,00

ANNO 2014

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
€ 48.473.000	0	0	€ 48.473,00

ANNO 2015

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
€ 48.473,00	0		€ 48.473,00

ANNO 2016

Saldo Iniziale	Incrementi (Accantonamento)	Decrementi	Saldo Finale
0	€ 48.473.000	0	€ 48.473,00

2) F.DO ACCANTONAMENTO UTILI GESTIONE PORTI
Come da obblighi contrattuali, la quota di utili prodotta dalla gestione aree portuali dal 2003 al 2016 è stata accantonata nell'apposito fondo:

- € 155.531,00 dal fondo riserva (giroconto da fondo)
- € 43.256,25 utile dell'esercizio 2016 (accantonamento)

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
€ 503.929,62	€ 198.787,25	0	€ 702.716,87

3) FONDO SPESE OBBLIGHI CONTRATTUALI SETTORE AUTOSILO, PARCHEGGI, PISCINA SINIGAGLIA
In questa sezione si rendiconta la movimentazione di questo fondo.

Si precisa che le spese di manutenzione effettuate su beni di terzi sostenute nell'anno 2016 sugli impianti Autosilo comunale Via Auguadri e Val Mulini, Centro Sportivo Casate e parcheggi, sono obblighi contrattuali e pertanto dedotte nell'esercizio. Il contratto di affidamento (fino all'08.09.2016) prevedeva l'obbligo di effettuare interventi di qualsiasi natura compresi quelli di miglioria, atti a garantire e mantenere in piena efficienza gli impianti e le strutture affidate, per un importo non inferiore a € 105.000,00. In ottemperanza a questo obbligo, si è provveduto all'accantonamento al fondo di una pro-quota annua (€ 70.000), che è stata utilizzato per coprire una parte dei costi sostenuti per manutenzioni nell'anno 2016 (€ 70.000,00).
La Società nel 2015 aveva stanziato in un apposito fondo tassato:
L'importo di € 150.000,00 per opere necessarie per la messa a norma degli impianti antincendio dell'Autosilo Val Mulini;
L'importo di € 72.000,00 per la sostituzione di lampade led della guida parcheggi;
L'importo di 170.000,00 per interventi di ripristino della pavimentazione della piscina Sinigaglia come da perizia tecnica richiesta al CTU.
Nel 2016 si è proceduto all'utilizzo di una quota parte di questo accantonamento per investimenti effettuati per l'importo di € 175.921,70:
Realizzazione impianto antincendio in Val Mulini € 103.921,70
Sostituzione led guida parcheggi € 72.000,00

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
€ 392.000,00	€ 70.000,00	€ 245.921,70	€ 216.078,30

4) FONDO ACCANTONAM. MANUT. SETTORE AUTOSILI E AREE ATTREZZATE PER LA SOSTA

Si è proceduto all'accantonamento dell'utile di esercizio come previsto dal disciplinare tecnico economico sottoscritto in data 08/09/2016.

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
0	€ 832.735,63		€ 832.735,63

5) FONDO ACCANTONAM. MANUT. SERVIZIO LAMPADE

Si è proceduto all'accantonamento dell'utile di esercizio in considerazione degli investimenti che dovranno essere realizzati nel prossimo triennio sugli impianti elettrici dei cimiteri.

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
0	€ 6.300,93		€ 6.300,93

6) FONDO ACCANTONAMENTO CONTROVERSIE LEGALI IN CORSO
Il fondo è stato utilizzato nel 2016 per la risoluzione di una potenziale controversia con una dipendente ed incrementato per l'importo di 25.000,00 per i rischi evidenziati dai legali della Società.

Saldo Iniziale	Incrementi (Girotondi)	Decrementi	Saldo Finale
€ 3.688,39	25.000,00	€ 1.600,00	€ 27.088,39

7) FONDO ACCANTONAMENTO CONTROVERSIE LEGALI DIPENDENTI TERZI
Si prevede l'utilizzo del fondo nel 2017 per la definizione di una potenziale passività relativa al ricorso presentato dai dipendenti del Tribunale di Como e relativo al pagamento dell'utilizzo dell'Autosilo di Via Auguadri. L'importo accantonato corrisponde alla valorizzazione delle quote che potrebbero essere richieste alla Società

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
€ 4.615,01	€ 111,76		€ 4.726,77

8) FONDO RISERVA

Il fondo è stato destinato in parte alla gestione dei porti come da impegni contrattuali che prevedono l'accantonamento dell'utile (€ 155.531,00) e per il quale non c'era un'apposita posta; in parte al fondo rischi controversie legali (€ 25.000,00) per i rischi segnalati dai legali della Società; in parte al fondo rischi sede (25.010,27).

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi (Girotondi)	Saldo Finale
€ 205.541.27	0	205.541,27	€ 0

9) FONDO RISERVA RISCHI SEDE

Saldo Iniziale	Incrementi (Girotondi)	Decrementi	Saldo Finale
0	25.010,27		€ 25.010,27

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.286.560	1.286.560
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.000.878	1.000.878
Utilizzo nell'esercizio	247.522	247.522
Totale variazioni	753.356	753.356
Valore di fine esercizio	2.039.916	2.039.916

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	651.640
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	86.041
Utilizzo nell'esercizio	5.354
Totale variazioni	80.687
Valore di fine esercizio	732.327

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2016 ammontano complessivamente a euro 4.181.361
Sono iscritti per importi corrispondenti al valore nominale.
Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.
In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n.6 c.1 dell'art. 2427 C.C. in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.
I debiti per finanziamenti erano già in essere negli esercizi precedenti, pertanto non si è proceduto all'applicazione del costo ammortizzato.
Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	595.519	(186.684)	408.835	189.837	218.998
Acconti	143.119	(103.691)	39.428	39.428	-
Debiti verso fornitori	1.196.662	(385.857)	810.805	810.805	-
Debiti verso controllanti	2.012.215	353.084	2.365.299	2.365.299	-
Debiti tributari	291.388	(115.472)	175.916	175.916	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.657	(246)	139.411	139.411	-
Altri debiti	264.111	(22.444)	241.667	241.667	-
Totale debiti	4.642.671	(461.310)	4.181.361	3.962.363	218.998

La voce **Debiti verso banche** comprende € 189.836,56:

- le rate di capitale (€ 122.856,00) del mutuo stipulato per l'acquisto dell'immobile di via Italia Libera n. 18/A - Como, che scadranno il 30.06.2017 e 31.12.2017. Il mutuo passivo, stipulato in data 23.12.2004 con Banca Intesa Mediocredito S.p.A e garantito da ipoteca di primo grado sull'immobile di Via Italia Libera n. 18/a - Como, durata di anni 15.

- le rate di capitale (€ 66.980,56) del finanziamento stipulato con S. Paolo IMI (€ 600.000,00) per la realizzazione del Nuovo Porto Marina che dovranno essere pagate nell'anno 2017.
Le rate in linea capitale scadenti il prossimo esercizio sono state evidenziate come esigibili entro i 12 mesi; quelle residue come esigibili oltre i 12 mesi.

Gli acconti indicati nella voce D.6 riguardano somme incassate dai clienti a titolo di anticipo Sono passati da € 143.118,70 a € 39.427,64. Si riferiscono ad introiti di competenza 2017 già incassati al 31.12.2016: gli abbonamenti ai posti auto riservati ai residenti delle aree di sosta nel Comune di Como, gli abbonamenti degli Autosili, le quote dei corsi di nuoto relative al 2017 incassate entro il 31.12.16 della piscina Sinigaglia e Centro Sportivo Casate, le quote per le lampade votive relative al 2017 già incassate nel 2016. Inoltre sono contabilizzati i depositi cauzionali ricevuti dai rivenditori di tessere parcometri, i depositi cauzionali ricevuti dagli utenti per i badges di ingresso alle zone portuali gestite dalla Società:

VOCE	IMPORTO	
Gestione autosili	€	26.679,67
Gestione parcometri	€	3.921,32
Gestione piscine Canelli e Sinigaglia	€	8.564,03
Gestione Lampade Votive	€	262,62
TOTALE	**€**	**39.427,64**

I debiti verso fornitori
Sono passati da € 1.196.662,41 a € 810.805,37
Le fatture dei fornitori ammontano a € 487.159,96
Le fatture da ricevere ammontano a € 323.645,41

-

I **debiti verso società controllanti**, presentano la seguente composizione:

VOCE	IMPORTO
Comune di Como	**€ 2.365.299,37**

Questa voce è passata da € 2.012.214,86 a € 2.365.299,37. Rappresenta quanto dovuto al Comune di Como e così dettagliato:

- per l'affidamento della gestione dell'autosilo e dei parcheggi € 1.215.704,10 riferito all'anno _2016 (canone relativo ai vecchi contratti);
- per l'affidamento della gestione dell'autosilo e dei parcheggi € 947.650,27 riferito all'anno 2016 (canone relativo ai nuovi contratti);
- per l'affidamento della gestione dei servizi cimiteriali € 24.858,33 riferito all'anno 2015;
- per l'affidamento della gestione dei servizi cimiteriali € 15.907,18 riferito all'anno 2016;
- per addebito costi energia elettrica piscina Sinigaglia € 65.283,49;
- per quota Tari saldo anno 2014 € 46.848,00;
- per quota Tari anno 2015 € 49.048,00.

Si riepilogano i corrispettivi per canone 2016 totali dovuti al Comune di Como per l'affidamento dei vari servizi:

VOCE	IMPORTO
Gestione Autosilo / Parcheggi / Centro Sportivo Casate	.€ 2180.739,37
Gestione lampade votive	€ 115.907,18
Gestione piscina Sinigaglia	€822,95
Gestione Centro Sportivo Sagnino	€685,80
TOTALE	€2.298.155,30

Debiti tributari:

Sono passati da 291.387,53 a € 175.915,94 e sono costituiti da debiti verso l'Erario per IRPEF su retribuzioni dei dipendenti e compensi a professionisti pagati al 31.12.2016, dalle imposte che gravano sull'esercizio 2016.
I debiti sono così suddivisi:

VOCE	IMPORTO	
Ritenuta alla fonte lavoratori autonomi	€	6.932,20
Ritenuta alla fonte lavoratori dipendenti	€	34.564,32
Imposta sost.sul TFR	€	635,03
TOTALE	€	42.131,55

Le imposte dell'esercizio sono così rappresentate:

VOCE	IMPORTO	
IRAP	€	43.488,00
IRES	€	330.038,00
TOTALE	€	373.526,00

Il debito verso l'Erario, al netto degli acconti, ammonta a € 133.784,39

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" è passata da € 139.656,57 a € 139.411,05. E' riferita ai contributi previdenziali ed assistenziali calcolati sulle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre e sui compensi dei lavoratori autonomi.
La voce D. 13 accoglie inoltre l'importo delle quote non ancora versate al 31.12.2016 ai fondi previdenziali integrativi cui hanno aderito i dipendenti.

VOCE	IMPORTO
I.N.P.S. Como (retribuzioni di dicembre 2016)	€ 63.529,39
INPS (su ratei quattordicesima, ferie)	€ 46.790,71
INPS (su accantonamenti premi personale)	€ 10.000,00
Fondo Alleanza	€ 306,73
Fondo Prev. Intesa	€ 590,13
Ente Formazione	€ 207,02
Fon.te.te	€ 4.092,48
Fondo Est	€ 504,00
Fondo Mario Negri	€ 2.316,57
Fondo Mario Pastore	€ 1.316,94
Fondo Besusso/Fasdac	€ 1.169,16
INAIL (su ratei quattordicesima, ferie)	€ 8.587,92
TOTALE	€ 139.411,05

Altri debiti:

sono passati da € 264.110,54 a € 241.667,46 costituiti da accantonamenti per ratei 14a mensilità e ferie non godute (€ 207.908,75) dei dipendenti riferiti all'anno 2016; debiti verso associazione sindacali per quote (€ 173,52) ; debiti diversi delle gestioni così suddivisi (€ 33.585,19):

-
-

- Gestione sede:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 10.262,86
TOTALE	€ 10.262,86

- Gestione autosilo Via Auguadri:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 722,28
TOTALE	€ 722,28

-Gestione autosilo Val Mulini:

VOCE	IMPORTO	
Debiti diversi	€	1.054,27
TOTALE	€	1.054,27

-Gestione parcometri:

VOCE	IMPORTO	
Debiti diversi	€	10.077,69
TOTALE	€	10.077,69

-Gestione piscina Sinigaglia:

VOCE	IMPORTO	
Debiti diversi	€	53,46
TOTALE	€	53,46

-Gestione Centri sportivi:

VOCE	IMPORTO	
Debiti diversi	€	1.325,23
TOTALE	€	1.325,23

- Gestione lampade votive :

VOCE	IMPORTO	
Debiti diversi	€	153,15
TOTALE	€	153,15

- Gestione aree portuali:

VOCE	IMPORTO	
Debiti diversi	€	6.868,46
TOTALE	€	6.868,46

Gestione Immobile Via Italia Libera :

VOCE	IMPORTO	
Debiti diversi	€	2.788,65
TOTALE	€	2.788,65

Note di credito da emettere :

VOCE	IMPORTO	
Debiti diversi	€	279,14
TOTALE	€	279,14

TOTALE ALTRI DEBITI	€33.585,19

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	408.835	408.835	-	408.835
Acconti	-	-	39.428	39.428
Debiti verso fornitori	-	-	810.805	810.805
Debiti verso controllanti	-	-	2.365.299	2.365.299
Debiti tributari	-	-	175.916	175.916
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	139.411	139.411
Altri debiti	-	-	241.667	241.667
Totale debiti	408.835	408.835	3.772.526	4.181.361

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.
I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

- Dettaglio Vendite gestione Autosilo Via Auguadri:

VOCE	IMPORTO	
Introiti per abbonamenti	€ 304.077,50	
Introiti per utenza oraria	€ 920.430,54	
Introiti noleggio biciclette	€ 112,49	
TOTALE AUTOSILO VIA AUGUADRI		**€ 1.224.620,53**

- Dettaglio Vendite gestione Autosilo Val Mulini:

VOCE	IMPORTO	
Introiti per abbonamenti	€ 7.741,89	
Introiti per utenza oraria	€ 78.257,65	
TOTALE AUTOSILO VAL MULINI		**€ 85.999,54**

- **Dettaglio vendite gestione Parcheggi:**

VOCE	IMPORTO
Introiti parcometri	€ 4.140.920,62
Introiti vendita tessere parcometri da rivenditori	€ 2.579,03

Introiti tessere parcometri vendita diretta	€ 2.868,83	
Introiti parcheggi aree residenti e abbonamenti	€ 262.875,53	
Introito CO.MO Card ricariche	€ 14.853,02	
Introiti convenzione ASF	€ 933,74	
Introiti area camper Tavernola	€ 10.984,21	
Resi	€ -16.850,97	
TOTALE PARCHEGGI		**€ 4.419.164,01**

- Dettaglio introiti parcheggi altri Enti e Società:

Introiti parcometri	269.558,13	
TOTALE PARCHEGGI		**€ 269.558,13**

- **Dettaglio vendite gestione aree portuali:**

VOCE	IMPORTO	
Introiti concessione posti barca	€ 320.558,68	
TOTALE PORTI		**€ 320.558,68**

- **Dettaglio vendite gestione Centro Sportivo Casate:**

VOCE	IMPORTO	
Introiti pubblico stadio	€ 63.952,06	
Introiti noleggio stadio	€ 29.693,84	
Introiti Società sportive stadio	€ 78.423,05	
Introiti affitti diversi stadio	€ 14.887,99	
Comune di Como (integrazione incassi)	€98.975,41	
Resi	€-254,59	
TOTALE STADIO		**€ 285.677,76**
Introiti pubblico piscina Conelli-Mondini	€ 126.631,16	
Introiti Società sportive piscina Conelli-Mondini	€ 3.871,73	

Introiti diversi piscina Conelli-Mondini	€ 9.228,69	
Introiti corrispettivo convenzione ICE Conelli-Mondini	€ 136.706,90	
Merci c/vendita piscina Conelli-Mondini	€ 5.502,96	
Comune di Como (integrazione incassi)	€98.975,41	
TOTALE PISCINA		**€ 380.916,85**
TOTALE CENTRO SPORTIVO CASATE		**€ 666.594,61**

- **Dettaglio vendite gestione Piscina Sinigaglia:**

VOCE	IMPORTO	
Introiti pubblico piscina Sinigaglia	€ 92.003,36	
Introiti Società Sportive piscina Sinigaglia	€ 8.993,81	
Introiti corrispettivo convenzione ICE Sinigaglia	€ 101.516,33	
Merci c/vendita piscina Sinigaglia	€ 5.979,19	
Introiti diversi piscina Sinigaglia	€ 4.846,53	
Comune di Como (integrazione incassi)	€103.688,52	
TOTALE PISCINA SINIGAGLIA		**€ 317.027,74**

- **Dettaglio vendite gestione Centro Sportivo Sagnino :**

VOCE	IMPORTO	
Introiti tennis	€ 2.560,63	
Introiti calcetto	€ 63.061,46	
Noleggi vari CSS	€ 2.431,14	
Comune di Como (integrazione incassi)	€12.568,31	
TOTALE CENTRO SPORTIVO SAGNINO		**€ 80.621,54**

- Dettaglio vendite gestione servizio riscossione lampade votive:

VOCE	IMPORTO
Introiti canone 2016	€ 207.268,53
Introiti diritto fisso es. 2016	€ 12.036,47

Introiti nuovi allacci 2016	€ 3.196,75	
Introiti riallacci 2016	€ 3.369,06	
Introiti contributo amm. 2016	€ 2.823,55	
Introiti canone anni precedenti	€ 182,45	
Introiti diritto fisso anni precedenti	€ 9,87	
Resi	€ - 222,30	
TOTALE LAMPADE VOTIVE		**€ 228.664,38**

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	7.612.809

Costi della produzione

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2016	€ 7.608.758,37
Valore iscritto al 31.12.2015	€ 7.492.688,32
Variazione dell'esercizio	- € 116.070,05

6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2016	€ 203.216,90
Valore iscritto al 31.12.2015	€ 251.750,09
Variazione dell'esercizio	€ -48.533,19

7) Per servizi

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2016	€ 1.479.597,48
Valore iscritto al 31.12.2015	€ 1.797.503,40
Variazione dell'esercizio	€ -317.905,92

8) GODIMENTO BENI DI TERZI

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2016	€ 2.442.955,92

Valore iscritto al 31.12.2015	€ 2.044.269,65
Variazione dell'esercizio	€ +398.686,27

Rappresenta l'importo dei canoni corrisposti al Comune di Como per la gestione dei servizi € 2.298.155,30, l'mporto dei canoni corrisposti all'Azienda Ospedaliera S.anna, l'importo del canone per il parcheggio di Via Sirtori, l'importo del canone del parcheggio in Via Ferrari, l'importo del canone del parcheggio Gallio, l'importo del canone del Comune di Albese, l'importo del canone di locazione di Via Scalabrini e noleggi vari delle gestioni.

9) PER IL PERSONALE

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2016	€ 1.846.822,48
Valore iscritto al 31.12.2015	€ 1.684.842,25
Variazione dell'esercizio	€ +161.980,23

La voce comprende la spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.
Al fine di consentire una corretta comparazione, si segnala che il costo del personale indicato per l'anno 2015 è al netto dell'importo del costo del personale somministrato che ammontava ad € 227.364,00 ed iscritto nella voce B7.
In questa voce è stato accantonato l'importo di € 40.000,00 per premio ai dipendenti. L'importo è stato iscritto anche nel budget dell'anno 2017 presentato ed approvato dal Comune di Como.
Al momento dell'effettiva erogazione la Società dovrà avere adottato un provvedimento nel quale saranno indicate le modalità con cui raggiungere gli obiettivi che saranno condivisi nella contrattazione collettiva decentrata.
.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2016	€ 486.085,09
Valore iscritto al 31.12.2015	€ 371.312,02
Variazione dell'esercizio	€114.773,07

Per quanto riguarda le quota di ammortamento calcolate sulle immobilizzazioni materiali e immateriali, si rinvia ai prospetti riportati nei commenti delle rispettive voci.
Per il calcolo degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, si è tenuto conto della durata degli affidamenti del Comune di Como
Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso clienti" si è provveduto ad accantonare l'importo complessivo di € 17.456,92 al Fondo svalutazione crediti

13) ALTRI ACCANTONAMENTI

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2016	€ 1.000.765,81
Valore iscritto al 31.12.2015	€ 1.049.402,62
Variazione dell'esercizio	€ -48.636,81

E' stata accantonata la somma di € 1.000.765,81 di cui si è dato conto nell'illustrazione dei fondi

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2016	€ 149.303,19
Valore iscritto al 31.12.2015	€ 293.608,29
Variazione dell'esercizio	€ 144.305,10

Proventi e oneri finanziari

16) Proventi finanziari:

Interessi attivi per complessive € 5.161,22 così suddivisi:

VOCE	IMPORTO
Int. att. su c/c	€ 5.151,22
Int.vari	€ 10,00
TOTALE	**€ 5.161,22**

17) Oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.396
Altri	61
Totale	12.457

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nulla da segnalare

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.
La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. IRAP	€ - 43.488,00
2 - IRES	€ - 330.038,00
3. Imposte sul reddito dell'esercizio	€ - 373.526,00

Non sussistono riprese fiscali di natura temporanea per le quali si ritenga necessaria la rilevazione di imposte differite - anticipate

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è i

INFORMAZIONI RELATIVE AI DIPENDENTI (art. 2427 punto 15 C.C.)

Gestione Centri Sportivi:

CATEG. DIPENDENTI	CONSIST. INIZIALE	ASSUNZ.	TRASFERIMENTI	DIMISSCESSAZIONE.	CONSIST. FINALE
CASSIERE CASATE	3	==	==	==	3
CASSIERE SINIGAGLIA	3	==	==	==	3
OPERAI	4	1	==	1	4
ASSISTENTI VASCA /ISTRUTTORI NUOTO	9	==	==	==	9
TOTALE	19	==	==	==	19

- Gestione Autosilo e parcometri

CATEG. DIP.	CONS. INIZIALE	ASSUNZ.	TRASFERIMENTI	DIMISS.	CONS. FINALE	CONS. MEDIA
OPERAI	18	==	==		18	18
QUADRI		==	==			
TOTALE	18	==	==		18	18

- Sede

CATEG. DIPENDENTI	CONSIST. INIZIALE	ASSUNZ.	TRASFERIMENTI	DIMISS. CESSAZIONE	CONSIST. FINALE	CONSIS MEDIA
IMPIEGATI	6	==	==	1	5	5
DIRIGENTE	1	==	==	==	1	1
QUADRI	3	==	==	==	3	3
OPERAI	1	==	==	==	1	1
TOTALE	11	==	0	==	10	10

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	15
Operai	28
Totale Dipendenti	47

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2016, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente . Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità gestionali, miglioramento delle conoscenze informatiche, utilizzo delle nuove tecnologie, prevenzione dei rischi sul posto di lavoro e appoggio delle iniziative individuali.
La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il compenso relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali .

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.774	7.280

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.280

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

a) Fidejussione assicurativa a favore del Comune di Como: € 20.000,00
Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di affidamento della gestione del Centro Sportivo di Sagnino stipulato con il Comune di Como.

b) Fidejussione assicurativa a favore del Comune di Como € 10.000,00
Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di affidamento della gestione della piscina Sinigaglia stipulato con il Comune di Como.

c) Ipoteca su immobile di via Italia Libera 18/a per mutuo di anni 15: € 3.010.000,00

d) Fidejussione bancaria a favore del Comune di Como: € 30.000,00
Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto del Nuovo Porto Marina.

e) Fidejussione assicurativa a favore del Comune di Como € 40.000,00
Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di affidamento della gestione delle aree portuali (nuovi disciplinari)

f) Fidejussione assicurativa a favore del Comune di Como € 75.000,00
Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di affidamento della gestione delle aree di sosta (nuovi disciplinari)

g) Fidejussione assicurativa a favore del Comune di Como € 40.000,00
Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di affidamento della gestione degli impianti sportivi (nuovi disciplinari)

h) fidejussione rilasciata al Comune di Cernobbio € 45.082,04
Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di servizio per la concessione del servizio di controllo delle aree di sosta a pagamento su suolo pubblico nel Comune di Cernobbio

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nulla da rilevare

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	342.717.284	347.939.678
C) Attivo circolante	64.645.160	82.276.763
Totale attivo	407.362.444	430.216.441
A) Patrimonio netto		
Riserve	328.979.906	327.361.831
Totale patrimonio netto	328.979.906	327.361.831
D) Debiti	32.033.841	39.257.591
E) Ratei e risconti passivi	46.348.697	63.597.019
Totale passivo	407.362.444	430.216.441

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	114.407.441	99.618.114
B) Costi della produzione	112.051.478	91.631.030
C) Proventi e oneri finanziari	(737.887)	(6.713.318)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.618.076	1.273.766

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 e tutti gli allegati che lo accompagnano
La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

La Società non possiede partecipazioni in altre imprese, quindi non ha conseguito alcun provento né come dividendo, né proventi in forma diversa dai dividendi.

La Società non ha emesso titoli.

Si rileva che la Società non possiede azioni o quote di società controllanti.

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi € 38.845,00 come segue:

interamente a riserva straordinaria in quanto la riserva legale ha già raggiunto il quinto del capitale sociale a norma dell'art. 2430 del C.C.

Como, 30 marzo 2017

IL PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Avv. Matteo Barbera

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dr. Edoardo Helzel, ai sensi dell'art. 31 c. 2 - quinques della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società